

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
STOWARZYSZENIA  
IM. STANISŁAWA BRZozOWSKIEGO  
ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), Zarząd Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2023 r.**, które obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4.730.512,78 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. zamykający się zyskiem netto ogółem w kwocie **163 489,75 PLN**
- Informacje dodatkowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Nazwa jednostki:

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego

### Siedziba jednostki:

00-013 Warszawa, ul. Jasna 10 lok. 3

**KRS:** 0000242083

### Właściwy sąd rejestrowy:

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy

XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

**Numer identyfikacji podatkowej (NIP):** 701-000-25-99

**Regon:** 140369159

### Podstawowy przedmiot działalności:

Celem Stowarzyszenia jest działanie na rzecz następujących zadań pożytku publicznego:

1. działalność na rzecz kultury, w szczególności w zakresie myśli politycznej, filozofii i nauk społecznych, literatury i sztuki oraz upowszechniania twórczości i wspierania wszelkich form aktywności artystycznej;
2. działalność naukowa w zakresie edukacji, oświaty i wychowania;
3. upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji, w tym w szczególności przeciwdziałanie dyskryminacji z powodu pochodzenia, rasy, wieku, płci, orientacji seksualnej, położenia ekonomicznego, religii i przekonań;
4. pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób, w tym w szczególności wspieranie tych grup społecznych jak osoby niepełnosprawne, seniorzy, bezdomni, bezrobotni, dzieci i młodzież, kobiety oraz inne grupy społeczne wymagające wsparcia;
5. działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami.

W ramach działalności gospodarczej Stowarzyszenie prowadzi działalność w zakresie:

1. PKD 58, 11, Z, wydawanie książek
2. PKD 90, 03, Z, artystyczna i literacka działalność twórcza
3. PKD 47, 91, Z, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet
4. PKD 72, 20, Z, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych
5. PKD 59, 11, Z, działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych
6. PKD 73, 20, Z, badanie rynku i opinii publicznej
7. PKD 68, 20, Z, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
8. 56, 29, Z, pozostała usługowa działalność gastronomiczna

Dochód z działalności gospodarczej Stowarzyszenia służy realizacji celów statutowych i nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.

Z uwagi na zaangażowanie nie tylko w obszarze kultury i nauki, ale także w bieg spraw publicznych pełna niezależność oraz wysokie standardy działania są dla Stowarzyszenia fundamentalnymi regułami działalności. Organizacja jest niezależna od władz państwowych, samorządowych, partii politycznych, instytucji komercyjnych, a także od wszelkich innych instytucji lub organizacji. Niezależność Stowarzyszenia budujemy nie tylko na zasadach formalnych, ale także poprzez odpowiedzialną politykę finansową i rygorystyczne przestrzeganie wszystkich zasad prawnych i księgowych. Organizacja regularnie opłaca podatki i nie zalega z żadnymi zobowiązaniami publiczno-prawnymi.

**Czas trwania działalności jednostki:** Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieograniczony.

**Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego („Stowarzyszenie” lub „Jednostka”) obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. natomiast dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

**Podstawa i sposób przygotowania sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.

W strukturze organizacyjnej Stowarzyszenia nie występują jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Stowarzyszenie im S. Brzozowskiego sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym ze szczegółowością określoną dla jednostek gospodarczych w załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem charakteru działalności jednostki. Ponadto jednostka stosuje niżej wymienione uproszczenia:

- nie stosuje rozporządzenia o instrumentach finansowych (art. 28b ustawy),
- odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy),
- nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (art. 39 ust. 6 ustawy),
- dla celów bilansowych stosuje przepisy podatkowe w zakresie amortyzacji środków trwałych (art. 32 ust. 7-8 uor),
- w przypadku spełnienia przez jednostkę warunku określonego w art. 28b ust 1 i 2 ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie nie stosuje przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

**Metody wyceny:**

Wycena aktywów i pasywów oparta jest o regulacje zawarte w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), w szczególności:

- rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
- do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok których cena nabycia jest wyższa od kwoty 10.000 zł. Podstawą naliczenia amortyzacji jest wartość początkowa składnika majątku określona w sposób zgodny z przepisami ustawy o rachunkowości, a więc co do zasady cena nabycia lub koszt wytworzenia. Określając czas dokonywanych odpisów amortyzacyjnych (stawkę amortyzacji) brany jest pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności majątku uwarunkowany czynnikami wynikającymi z art. 32, ust. 2 ustawy o rachunkowości. Jeżeli tak ustalona stawka amortyzacji nie różni się w sposób znaczący od wysokości stawki amortyzacyjnej określonej w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 z późn. zm.) stosuje się stawki określone przepisami prawa podatkowego. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek wprowadzono do ewidencji.
- Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
- Do wartości niematerialnych i prawnych nie zaliczono praw autorskich nabytych do wydawanych tytułów książkowych.
- udziały w innych jednostkach oraz inwestycje inne niż inwestycje w nieruchomości i inwestycje w wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Zapasy materiałów i towarów wycenia się w ciągu roku obrotowego według rzeczywistych cen zakupu. Na dzień bilansowy zapasy są wyceniane z zachowaniem zasady ostrożności tj. cena zakupu nie może być wyższa od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Stowarzyszenie prowadzi działalność statutową i działalność gospodarczą i dlatego zachowuje metodę ostrożnej wyceny towarów (książki) ponieważ działalność wydawnicza stanowi wsparcie dla działań statutowych i wygenerowany zysk przekazuje na działania pożytku publicznego zawarte w statucie. Założeniem działalności gospodarczej jest służenie celom statutowym a nie maksymalizacja zysku. Dlatego też książki wydawane przez Stowarzyszenie w ramach prowadzonej działalności wydawniczej ujmowane są w księgach jako towary i wyceniane są po cenie zakupu (tj. koszcie druku – cenie zakupu książek od drukarni). Koszty związane z wydaniem książek (publikacji własnych) takie jak np.: prawa autorskie, wynagrodzenie autorów, tłumaczy redaktorów, recenzentów odnoszone są w ciężar kosztów działalności gospodarczej w dacie ich poniesienia. Rozchody zapasów wyceniane są wg metody FIFO. Analiza stanu posiadanych zapasów jest przeprowadzana podczas inwentaryzacji. Na dzień bilansowy dokonywana jest przecena posiadanych zapasów, gdy ich cena sprzedaży lub wykorzystanie nie przyniosą dodatniego efektu ekonomicznego dla jednostki. Odpowiedni odpis aktualizujący odnoszony jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku gdy ustaną przyczyny, dla których odpis aktualizujący został utworzony, jego równowartość (w całości lub części) podlega rozwiązaniu i jest ujmowana w księgach odpowiednio w pozostałych przychodach operacyjnych. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową.
- Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane znacznym stopniem prawdopodobieństwa nieściągalności obejmowane są odpisem w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty, o ile nie zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania. W stosunku do należności przeterminowanych powyżej 1 roku, na

dzień sporządzenia sprawozdania finansowego tworzony jest odpis aktualizujący w wysokości 100% odnoszony w pozostałe koszty operacyjne z uwzględnieniem ryzyka nieściągalności lub możliwości ich spłaty. Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności tworzone na dzień bilansowy odnoszone są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Odwrócenie odpisów aktualizujących odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne. W przypadku gdy ustaną przyczyny, dla których odpis aktualizujący został utworzony, jego równowartość (w całości lub części) podlega rozwiązaniu i jest ujmowana w księgach odpowiednio w pozostałych przychodach operacyjnych.

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach obejmują posiadaną przez jednostkę gotówkę w kasie oraz środki złożone na bieżących rachunkach bankowych, w tym lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w PLN wykazuje się w wartości nominalnej. Do wyceny wpływu waluty na rachunek bankowy stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

- rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
  - czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
  - biernych rozliczeń przychodów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Zobowiązania ujmuje się w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- W Stowarzyszeniu nie tworzy się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:
  - otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - otrzymane środki pieniężne przeznaczone na inne cele.

W dniu wpływu dotacji, przeznaczonych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych, środki te ewidencjonuje się w księgach rachunkowych na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, dotację odnosi się stopniowo na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych przez okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów trwałych.

W dniu wpływu grantów/darowizn celowych na cele realizacji nieodpłatnej działalności statutowej, które wpływają do stowarzyszenia przed poniesieniem kosztów i które zostaną wykorzystane w późniejszych latach obrotowych zaksięgowane zostają na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Odpisy w przychody dokonywane są w tych okresach sprawozdawczych, w których przychód ten zostaje zrealizowany tj. do wysokości poniesionych kosztów.

- Przychody - przychodami z działalności statutowej są rzeczywiście otrzymane na rachunek bankowy jednostki środki pieniężne w postaci składek członkowskich, dotacji, subwencji, darowizn, spadków i zapisów otrzymanych zarówno z terenu Polski, jak i zagranicą z

przeznaczeniem na pokrycie kosztów działalności statutowej. Do przychodów z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych statutem (w tym dotacje, subwencje oraz nieodpłatnie otrzymane składniki majątku i usługi) w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest uzyskanie przez Stowarzyszenie korzyści ekonomicznych, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody ze sprzedaży wydawniczej są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

- Koszty działalności – do kosztów działalności zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Kosztami ogólnego zarządu są koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe, pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.
- Dochód z działalności gospodarczej Stowarzyszenia służy realizacji działalności pożytku publicznego i celów statutowych Stowarzyszenia, nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.
- Fundusz własny – wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy. Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy jednostki, tworzony na podstawie statutu jednostki, przeznaczony jest na finansowanie działalności statutowej.

## IV. INFORMACJA DODATKOWA

## NOTA 1 – Ruch środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne i prawne (WNP)	razem rzeczowe aktywa trwałe i WNP
<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>66.413,63</b>	<b>47.112,20</b>	<b>8.514,00</b>	<b>122.039,83</b>	<b>351.136,04</b>	<b>473.175,87</b>
<b>zwiększenia, w tym:</b>	-	-	-	-	-	-
nabycia	-	-	-	-	-	-
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
<b>zmniejszenia, w tym:</b>	53.643,63	47.112,20	-	100.755,83	-	100.755,83
reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji	53.643,63	47.112,20	-	100.755,83	-	100.755,83
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
<b>stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>12.770,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.514,00</b>	<b>21.284,00</b>	<b>351.136,04</b>	<b>372.420,04</b>
<b>Umorzenie</b>						
<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>66.413,63</b>	<b>47.112,20</b>	<b>8.514,00</b>	<b>122.039,83</b>	<b>331.337,16</b>	<b>453.376,99</b>
<b>zwiększenia, w tym:</b>	-	-	-	-	-	-
amortyzacja	-	-	-	-	14.849,16	14.849,16
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
<b>zmniejszenia, w tym:</b>	53.643,63	47.112,20	-	100.755,83	-	100.755,83
reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji	53.643,63	47.112,20	-	100.755,83	-	100.755,83
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
<b>stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>12.770,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.514,00</b>	<b>21.284,00</b>	<b>346.186,32</b>	<b>367.470,32</b>
<b>Wartość netto</b>						
<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.798,88</b>	<b>19.798,88</b>
<b>stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.949,72</b>	<b>4.949,72</b>

**NOTA 2 – Należności długoterminowe**

Należności długoterminowe wykazane w bilansie w kwocie 34.928,91 zł stanowią należności z tytułu wpłaconych kaucji w związku z wynajmowanymi przez Stowarzyszenie lokalami zgodnie z zawartymi umowami.

**NOTA 3 – Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego**

Inwestycje długoterminowe na 31.12.2023 w bilansie wykazane zostały w kwocie 0,00 zł. Pozycja ta obejmuje:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Udział w cenie nabycia</b>	<b>Odpis aktualizacyjny</b>	<b>Wartość netto</b>
100% udziałów w spółce PARALAKSA Sp. z o.o.	5.000,00	-5.000,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego jest jedynym udziałowcem spółki PARALAKSA Sp. z o.o. i posiada 100% udziałów w tej Spółce. Ze względu na trwałą utratę wartości powyższe udziały na 31.12.2023 r. w całości objęte są odpisem aktualizującym.

**NOTA 4 – Zapasy**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Magazyn Główny Jasna	38.414,49	31.206,81
Magazyn Open Partner	611.468,77	547.249,06
Magazyn Cieszyn	9.052,85	8.710,65
Magazyny konsygnacyjne	293.513,08	307.631,85
Aktywa z tytułu prawa do zwrotu	1.175,34	15.379,79
<b>Razem</b>	<b>953.624,53</b>	<b>910.178,16</b>

Stany magazynowe potwierdzone zostały inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31.12.2023 r. Zapasy ujęte w bilansie na 31.12.2023 r. nie zostały objęte odpisem aktualizującym.

**NOTA 5 – Należności krótkoterminowe**

Należności krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	1.045.001,80	845.438,53
Należności z tytułu VAT (do rozliczenia 2024)	11,86	0,00
Należności z tytułu podatku PIT-4 (nadpłata)	505,00	0,00
Należności pozostałe (rozliczenia dotacji za 2023)	221.413,57	309.820,77
Należności pozostałe (rozliczenie w I/2022)	0,00	6.460,63
Należności (nadpłata ZUS)	527,81	535,18
Korekta należności o dokonane zwroty	- 5.580,39	-47.558,50
<b>Razem należności brutto</b>	<b>1.261.879,65</b>	<b>1.114.696,61</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	-151.475,03	-178.415,49
<b>Razem należności netto wykazane w bilansie</b>	<b>1.110.404,62</b>	<b>936.281,12</b>

## NOTA 6 – Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2023 r. zaangażowano środki finansowe w inwestycjach krótkoterminowych w kwocie 2.613.245,25 zł. Kwota ta dotyczy:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Udzielone pożyczki	0,00	6.000,00
Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	0,00	-3.169,97
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.613.245,25	2.986.186,48
<b>Razem</b>	<b>2.613.245,25</b>	<b>2.989.016,51</b>

Środki pieniężne wyceniano wg wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty na ten dzień przez Narodowy Bank Polski.

Saldo wykazane w bilansie obejmuje środki pieniężne:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
- w kasie działalności statutowej	849,44	1.592,51
- w kasie działalności gospodarczej	18.582,53	19.845,38
- na rachunkach bankowych (PLN)	1.807.246,41	2.750.540,32
- na rachunku bankowym walutowym (EUR 114.772,74)	499.031,87	214.208,27
- na rachunku bankowym walutowym (USD 73.071,16)	287.535,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2.613.245,25</b>	<b>2.986.186,48</b>

## NOTA 7 – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Opłacone koszty ubezpieczenia samochodu (odpis )	0,00	187,00
Opłacone koszty ubezpieczenia lokali( odpis na 2024 r.)	1.604,35	0,00
Inne – Kampanie tworzenie stron	10.442,19	22.973,19
Naliczone odsetki od uzyskanych pożyczek	663,21	0,00
Targi ( stoisko 03/2024)	650,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>13.359,75</b>	<b>23.160,19</b>

**NOTA 8 – Fundusze własne**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Fundusz własny - składki członkowskie	17 890,00	2 960,00	0,00	20 850,00
Fundusz własny - nadwyżka przychodów nad kosztami	2 461 360,13	0,00	364 338,58	2 097 021,55
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-173 893,83	0,00	0,00	-173 893,83
Zysk (strata) netto	-361 378,58	163 489,75	-361 378,58	163 489,75
<b>Razem fundusz własny</b>	<b>1 943 977,72</b>	<b>166 449,75</b>	<b>2 960,00</b>	<b>2 107 467,47</b>

**NOTA 9 Rezerwy na zobowiązania**

W pozycji tej wykazano rezerwy na:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na prawa autorskie	155 188,38	303 881,43	0,00	155 188,38	303 881,43
reklama/promocja	10 085,41	3 771,23	0,00	10 085,41	3 771,23
inne	7 595,98	6 402,61	0,00	7 595,98	6 402,61
<b>Razem</b>	<b>172 869,77</b>	<b>313 055,27</b>	<b>0,00</b>	<b>172 869,77</b>	<b>314 055,27</b>

**NOTA 10 Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	340.971,07	475.282,68
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek TISE SA	65.727,05	0,00
PFRON (zapłata w 01/2024)	5.328,00	3.290,00
Zobowiązanie z tytułu ( zakup niefakturowany)	13.813,74	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych CIT-8 (podatek naliczony od wydatków niestanowiących kosztów uzyskania przychodu)	1.391,00	0,00
Podatek dochodowy prawa autorskie (zapłata 01/2024)	492,00	3.983,00
Rozrachunki z pracownikami (rozliczenie w 01/2024)	267,93	0,00
Pozostałe zobowiązania	1.347,95	0,00
Zobowiązanie z tytułu VAT (zapłata w 01/2024)	3.057,00	1.770,00
<b>Razem</b>	<b>432.395,74</b>	<b>484.325,68</b>

**NOTA 10a Zobowiązania długoterminowe**

TISE SA otrzymane pożyczki + naliczone odsetki **15.039,91**

**NOTA 11 Inne rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W pozycji tej Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego na 31.12.2023 r. wykazało kwotę 1.861.554,39 zł. Kwota ta dotyczy otrzymanych grantów na pokrycie kosztów, które zostaną rozliczone w następnym roku obrotowym. Pozycja ta obejmuje:

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Robert Bosch – Ukraine-Hilfe	0,00	725.565,00
OSI 2022	0,00	341.285,24
OSI 2023 (2023-2024)	680.382,69	0,00
Aktywni Obywatele - Fundusz Krajowy	0,00	145.912,69
Orange Polska - Odwaga, Odpowiedzialność	26.840,83	35.279,91
Darowizny do pokrycia kosztów 2024 r. Cieszyn	30.254,03	25.025,75
Darowizny do pokrycia kosztów 2024 r Witryna	23.460,40	176.361,66
Kampania 1,5 % (darowizny)	0,00	4.304,39
Kurziv - Tresting Ground (2023-2024)	94.247,74	199.780,75
Aktywni Obywatele FK - Grant instytucjonalny (2023-2024)	0,00	224.890,00
Fundacja Rzecz Społeczna - Edukacja dla obywatelskości	0,00	63.513,65
Aktywni Obywatele FR - Młodzieżowe Laboratorium Samorządowe	0,00	76.814,58
Aktywni Obywatele FR - gośćINNY Cieszyn	0,00	193.697,59
Fundacja Greenpeace (bony)	0,00	2.300,00
Fundacja Erste	0,00	80.930,29
Stocznia - Media dla Demokracji (2023-2024)	147.530,07	0,00
Cyfrowa Emancypacja (2023-2024)	35.215,67	0,00
Internews Network (2023-2024)	82.154,46	0,00
Sphera - Scale Up (2023-2024)	94.429,62	0,00
Zeit Witryna (2023-2024)	49.130,00	0,00
Come Together (2023-2025)	537.036,64	0,00
KE Display (2023-2024)	60.872,24	0,00
<b>Razem</b>	<b>1.861.554,39</b>	<b>2.295.661,50</b>
W tym:		
Rozliczenia przychodów krótkoterminowe	1.861.554,39	2 095.880,75
Rozliczenia przychodów długoterminowe	0,00	199.780,75

**NOTA 12 Przychody i koszty Stowarzyszenia**

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r. stanowią:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>13.141.851,60</b>	<b>8.441.299,13</b>
Przychody - działalność statutowa - ogólna	691.467,86	652.009,63
Przychody - działalność statutowa - granty	8.653.648,27	4.570.391,27
Przychody - działalność gospodarcza - wydawnicza	3.525.912,45	3.133.702,11
Przychody - działalność wydawnicza - granty	136.809,11	46.475,00
Pozostałe przychody operacyjne - statutowa	992,07	437,54
Pozostałe przychody operacyjne - działalność gospodarcza	56.545,62	27.298,75
Przychody finansowe - działalność statutowa (*)	76.246,58	10.984,16
Przychody finansowe - działalność gospodarcza (*)	229,64	0,67
<b>Koszty ogółem</b>	<b>12.973.673,85</b>	<b>8.802.677,71</b>
Koszty - działalność statutowa - ogólna	756.778,76	971.268,41
w tym:		
<i>Koszty - działalność statutowa - ogólna - koszty bezpośrednie</i>	<i>697.416,81</i>	<i>912.339,01</i>
<i>Koszty - działalność statutowa - ogólna - koszty administracyjne</i>	<i>59.361,95</i>	<i>58.929,40</i>
Koszty - działalność statutowa - granty	8.653.648,27	4.570.391,27
Koszty - działalność gospodarcza - wydawnicza	3.360.590,09	2.837.837,02
w tym:		
<i>Koszty - działalność gospodarcza - wydawnicza/ usługowa</i>	<i>2.448.506,12</i>	<i>2.160.338,81</i>
<i>Koszty - działalność gospodarcza - wartość sprzedanych wydawnictw</i>	<i>775.274,86</i>	<i>631.023,21</i>
<i>Koszty - działalność wydawnicza- granty</i>	<i>136.809,11</i>	<i>46.475,00</i>
Koszty administracyjne wydawnicze	170.010,05	225.050,91
Pozostałe koszty operacyjne - działalność statutowa (*)	5.373,94	1.413,62
Pozostałe koszty operacyjne - działalność gospodarcza (*)	11.690,32	177.451,59
Koszty finansowe - działalność statutowa	7.994,28	2.073,00
Koszty finansowe - działalność gospodarcza	7.588,14	17.191,89
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>168.177,75</b>	<b>(361.378,58)</b>

\*) w powyższym zestawieniu dodatnie i ujemne różnice kursowe zaprezentowane zostały przed skompensowaniem

**NOTA 13 Przychody z działalności statutowej**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Składki członkowskie	2.960,00	810,00
Darowizny - osoby fizyczne	530.204,01	556.109,17
Darowizny - osoby prawne, instytucje	0,00	60.580,15
Przychody - granty	8.653.648,27	4.570.391,27
Pozostałe przychody	83.294,80	525,00
Darowizny – (1,5 % podatku)	75.009,05	33.985,31
<b>Razem</b>	<b>9.345.116,13</b>	<b>5.222.400,90</b>

**NOTA 13a Przychody z działalności statutowej - granty**

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2023 r. w ramach działalności statutowej.

<b>Grantodawca</b>	<b>Projekt</b>	<b>Kwota</b>
<b>Administracja samorządowa</b>		<b>1.240.000,00</b>
Urząd Miasta Warszawa	Moja Warszawa	140.000,00
Urząd Miasta Warszawa	Jasna 10 SIK	1.100.000,00
<b>Organizacje pozarządowe krajowe i zagraniczne, instytucje prywatne</b>		<b>4.195.733,07</b>
Fundacja im. F. Eberta	Akademia Demokracji Socjalnej 1	5.700,00
Fundacja im. H. Boella	Obwarzanek na wybory	113.299,53
Fundacja im. H. Boella	Przyszłość obszarów wiejskich i polityki żywnościowej	32.800,00
Fundacja im. R. Luksemburg	Cykl podcastów ukraińskich II edycja	24.920,73
Fundacja im. R. Luksemburg	Cykl podcastów ukraińskich III edycja	21.500,00
Fundacja im. R. Luksemburg	Sprawiedliwa Polska po wyborach	44.999,00
Fundacja im. R. Luksemburg	Analiza: Lewica, kobiety, wybory	25.322,00
Fundacja im. Stefana Batorego	Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy, grant instytucjonalny	437.956,10
Fundacja Stocznia	Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy Generation Change	179.235,30
Fundacja Stocznia	Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy Media dla demokracji	434.289,49
Fundacja Rzecz Społeczna	Edukacja dla obywatelskości	111.403,11
Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej	Aktywni Obywatele - Fundusz Regionalny Młodzieżowe Laboratorium Samorządowe	164.100,96

<b>Grantodawca</b>	<b>Projekt</b>	<b>Kwota</b>
Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej	Aktywni Obywatele - Fundusz Regionalny GośćINNY Cieszyn	417.769,11
Praskie Centrum Społeczeństwa Obywatelskiego	Cyfrowa Emancypacja	35.038,33
European Climate Fundation	Active Hope and Regenris	25.000,00
Open Society Foundations	OSI 2022/OSI grant instytucjonalny	332.885,24
Open Society Foundations	OSI 2023/OSI grant instytucjonalny	709.187,31
Robert Bosch Stiftung GmbH	Ukraina	725.565,00
Zeit-Stiftung Ebelin und Gerd Bucerius	Zeit Stiftung	64.480,00
Fundacja Erste	Centra wielokulturowe Cieszyn, W-wa	80.504,32
Action for Democracy	Coś trzeba wybrać	200.520,34
Internews Network	Internews	9.257,20
<b>Środki europejskie</b>		<b>3.209.476,12</b>
KE - KURZIV	Kreatywna Europa Testing Ground	105.533,01
KE - Babel International Association	Sphera Reloaded	80.036,69
KE - Babel International Association	Sphera Scale-Up	231.269,97
Komisja Europejska	Come together	2.668.373,66
Komisja Europejska	Display	124.262,79
<b>Pozostałe dotacje</b>		<b>8.439,08</b>
Orange Polska SA	Odwaga	8.439,08
<b>Razem</b>		<b>8.653.648,27</b>

## NOTA 14 Koszty statutowe w układzie kalkulacyjnym

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>KOSZTY STATUTOWE W UKŁADZIE KALKULACYJNYM</b>	<b>9.410.427,03</b>	<b>5.555.914,56</b>
w tym:		
<b>I. Koszty bezpośrednie działalności statutowej</b>	<b>697.416,81</b>	<b>912.339,01</b>
<b>Świetlica KP w Trójmieście</b>	<b>0,00</b>	<b>49.457,17</b>
Wynagrodzenia i ZUS	0,00	33.627,28
Materiały	0,00	8.111,92
Usługi obce	0,00	5.407,67
Pozostałe koszty (ubezpieczenie lokalu, podatek od nieruchomości)	0,00	2 310,30

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Świetlica KP w Cieszynie</b>	<b>10.571,72</b>	<b>58.721,61</b>
Wynagrodzenia i ZUS	0,00	2.500,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Pozostałe koszty	0,00	2.110,15
Koszty pokryte z darowizn	10.571,72	54.111,46
<i>w tym:</i>		
<i>Wynagrodzenia i ZUS</i>	<i>5.220,33</i>	<i>42.779,69</i>
<i>Materiały</i>	<i>469,49</i>	<i>1.014,66</i>
<i>Usługi obce</i>	<i>2.523,20</i>	<i>5.467,69</i>
<i>Pozostałe koszty</i>	<i>2.358,70</i>	<i>4.849,42</i>
<b>Świetlica Warszawa</b>	<b>92.203,75</b>	<b>207.597,06</b>
Wynagrodzenia i ZUS	28.042,17	164.280,39
Materiały	0,00	12.021,53
Usługi obce	61.158,21	12.256,90
Promocja	0,00	20,85
Podróże/przejazdy	3.003,37	5.830,77
Pozostałe koszty	0,00	13.186,62
<b>Witryna KP i FRIKOM</b>	<b>519.632,29</b>	<b>562.577,86</b>
Wynagrodzenia i ZUS	341.644,48	419.203,26
Materiały	1.884,80	3.179,21
Usługi obce	117.252,15	130.449,73
Pozostałe koszty	8.611,30	625,47
Podróże (przejazdy, noclegi)	43.585,88	483,03
Pośrednictwo finansowe (opłaty)	6.653,68	8.637,16
<b>Koszty darowizn w ramach 1,5%</b>	<b>75.009,05</b>	<b>33.985,31</b>
Honoraria (wynagrodzenia) za teksty opublikowane na stronie <a href="http://www.krytykapolityczna.pl">www.krytykapolityczna.pl</a>	68.420,25	23.018,51
Usługi obce	6.588,80	10.966,80
<b>II. Koszty bezpośrednie realizacji projektów</b>	<b>8.653.648,27</b>	<b>4.570.391,27</b>
<b>III. Koszty administracyjne działalności statutowej</b>	<b>59.361,95</b>	<b>73.184,28</b>
Wynagrodzenia	0,00	0,00
Materiały	0,00	1.674,33
Usługi obce ( w tym usługi informatyczne, opłaty bankowe)	10.109,54	34.240,52
Podatki i opłaty	37.994,50	31.872,00
<i>w tym PFRON</i>	<i>37.441,00</i>	<i>31.467,00</i>
Pozostałe koszty	715,00	5.397,43
Amortyzacja (e-księgowy)	10.542,91	0,00

/koszty administracyjne są ruchome, gdyż zależą od umów zawartych z grantodawcami i od możliwości zakwalifikowania kosztów administracyjnych do pokrycia z dotacji/

**NOTA 15 Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Uzyskane przychody z 1,5% (wpływy na rachunek bankowy	75.009,05	38.289,70
Koszt 1,5% - wypłacone w 2023 honoraria (wynagrodzenia i ZUS) za teksty opublikowane na stronie <a href="http://www.krytykapolityczna.pl">www.krytykapolityczna.pl</a>	(68.420,25)	(23.018,51)
Usługi obce	(6.588,80)	(10.966,80)
<b>Przychody z 1,5% do wykorzystania w następnym okresie</b>	<b>0,00</b>	<b>4.304,39</b>

**NOTA 16 Przychody z działalności gospodarczej**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3.525.912,45</b>	<b>3.133.702,11</b>
Przychody z wydawnictwa - sprzedaż książek i czasopism	3.322.438,47	2.590.628,24
Pozostałe przychody – projekty wydawnicze, umowy marketingowe, wynajem Sali	162.353,39	440.355,63
Pozostałe przychody – prawa autorskie	16.773,24	81.952,95
Pozostałe przychody - wysyłka	24.347,35	20.765,29
<b>Pozostałe przychody - granty wydawnictwa</b>	<b>136.809,11</b>	<b>46.475,00</b>
<b>Razem</b>	<b>3.662.721,56</b>	<b>3.180.177,11</b>

**NOTA 16a Przychody z działalności gospodarczej – granty**

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2023 r. w ramach działalności gospodarczej – wydawniczej.

<b>Grantodawca</b>	<b>Projekt</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Środki Europejskie	MediaActivism	0,00	12.450,00
European Climate Fundation	Active Hope and Regenris	128.409,11	0,00
Open Society Foundations	Grant instytucjonalny- projekty wydawnicze (2022)	8.400,00	8.500,00
Open Society Foundations	Grant instytucjonalny- projekty wydawnicze (2022)	0,00	25.525,00
<b>Razem</b>		<b>136.809,11</b>	<b>46.475,00</b>

**NOTA 17 Koszty działalności gospodarczej w układzie kalkulacyjnym**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Koszty działalności gospodarczej w układzie kalkulacyjnym</b>	<b>3.530.600,14</b>	<b>3.062.887,93</b>
w tym:		
<b>I. Koszty podstawowe działalności wydawniczej ogółem</b>	<b>3.223.780,98</b>	<b>2.791.362,02</b>
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1.524.672,53</b>	<b>1.388.604,04</b>
w tym:		
<b>Płace + ZUS (umowy o pracę)</b>	<b>958.546,84</b>	<b>957.934,76</b>
<b>Honoraria (wynagrodzenia bezosobowe + ZUS)</b>	<b>566.125,69</b>	<b>430.669,28</b>
Dział redakcji wydawnictw	422.924,75	402.069,85
Dział promocji wydawnictw	24.333,75	28.599,43
Dział sprzedaży wydawnictw	118.867,19	0,00
<b>Usługi obce</b>	<b>829.170,04</b>	<b>721.996,66</b>
W tym:		
Dział redakcji wydawnictw	405.898,35	326.590,88
Dział promocji wydawnictw	55.319,56	80.418,36
Dział sprzedaży wydawnictw	330.968,50	291.726,48
Usługi obce pozostałe	36.983,63	23.260,94
<b>Materiały</b>	<b>14.941,22</b>	<b>4.171,25</b>
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>61.263,50</b>	<b>45.566,86</b>
<b>Koszt własny sprzedanych wydawnictw</b>	<b>793.733,69</b>	<b>631.023,21</b>
<b>II. Koszty zrealizowanych dotacji wydawniczych.</b>	<b>136.809,11</b>	<b>46.475,00</b>
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>114.031,89</b>	<b>46.475,00</b>
w tym:		
Płace + ZUS (umowy o pracę)	79.051,12	37.950,00
Honoraria (wynagrodzenia bezosobowe + ZUS)	34.980,77	8.525,00
<b>Usługi obce</b>	<b>22.777,22</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Koszty administracyjne działalności wydawniczej</b>	<b>170.010,05</b>	<b>225.050,91</b>
<b>Wynagrodzenia, ZUS</b>	<b>0,00</b>	<b>122.682,79</b>
<b>Materiały</b>	<b>15.763,82</b>	<b>9.094,68</b>

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Usługi obce:</b>	<b>129.989,51</b>	<b>71.973,93</b>
<i>Lokal</i>	<i>67.380,25</i>	<i>48.060,81</i>
<i>Telefony</i>	<i>1.758,00</i>	<i>1.991,48</i>
<i>usługi informatyczne</i>	<i>26.782,36</i>	<i>5.143,04</i>
<i>opłaty bankowe, pocztowe</i>	<i>0,00</i>	<i>276,14</i>
<i>pozostałe usługi</i>	<i>34.068,90</i>	<i>16.502,46</i>
<b>Podatki, opłaty</b>	<b>15.381,45</b>	<b>12.243,00</b>
<i>w tym: PFRON</i>	<i>15.291,00</i>	<i>12.237,00</i>
<b>Amortyzacja</b>	<b>4.306,25</b>	<b>2.772,00</b>
<b>Pozostałe koszty</b>	<b>4.569,02</b>	<b>6.284,51</b>

#### NOTA 18 Pozostałe przychody operacyjne

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Działalność statutowa</b>	<b>992,07</b>	<b>437,54</b>
Zwrot nadpłaty podatku od nieruchomości Gdańsk	778,00	0,00
Pozostałe przychody	214,07	437,54
<b>Działalność gospodarcza</b>	<b>56.545,62</b>	<b>27.298,75</b>
Sprzedaż samochodu Citroen	43.902,44	0,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	6.000,00	2.386,26
Pozostałe (spisanie rozrachunków - pot. sald, różnice wyceny)	6.641,33	24.883,73
Zaokrąglenia VAT	1,85	28,76
<b>Razem</b>	<b>57.537,69</b>	<b>27.736,29</b>

#### NOTA 19 Pozostałe koszty operacyjne

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Działalność statutowa (w tym wnskup = 5.176,46)</b>	<b>5.373,94</b>	<b>1.413,62</b>
Spisane należności	3.123,94	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	2.250,00	1.413,62
<b>Działalność gospodarcza</b>	<b>11.690,32</b>	<b>177.451,59</b>
Spisanie należności	5.642,87	55.924,70
Odpis aktualizujący wartość należności	1.004,95	120.649,40
Pozostałe koszty operacyjne ( w tym wnkup= 843,78 )	5.042,50	877,49
<b>Razem</b>	<b>17.064,26</b>	<b>178.865,21</b>

**NOTA 20 Przychody finansowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Działalność statutowa</b>	<b>68.517,27</b>	<b>9 393,38</b>
Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Odsetki od kaucji	0,00	0,00
Pozostałe	219,60	0,70
Wynik na różnicach kursowych	68.297,67	9 392,68
<b>Działalność gospodarcza</b>	<b>-6.030,99</b>	<b>-8.942,25</b>
Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Wynik na różnicach kursowych	-6.030,99	-8.942,25
Pozostałe	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>62.486,28</b>	<b>451,13</b>

**NOTA 21 – Koszty finansowe**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Działalność statutowa</b>	<b>264,97</b>	<b>482,22</b>
Zapłacone odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług (wnskup)	264,97	2,22
Wynik na różnicach kursowych	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	480,00
<b>Działalność gospodarcza</b>	<b>1.327,51</b>	<b>8.248,97</b>
Zapłacone odsetki budżetowe (wnskup)	1.033,54	79,00
Odpis aktualizujący na udzieloną pożyczkę i udziały	0,00	8.169,97
Wynik na różnicach kursowych	0,00	0,00
Pozostałe - zapłacone odsetki od pożyczek	293,97	0,00
<b>Razem</b>	<b>1.592,48</b>	<b>8.731,19</b>

**Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi wykazana w rachunku zysków i strat za rok 2023 wynosi** + 62.266,68

**Wynik finansowy - zysk brutto na całokształcie działalności kwota ogółem** + 168.177,75

w tym:

**Działalność gospodarcza - wynik finansowy brutto wydawnictwa- zysk** + 169.618,22  
**Działalność statutowa – wynik finansowy brutto - strata** - 1.440,47

**CIT-8 podatek dochodowy od kwoty 7.318,75 x 19%** - 1.391,00  
**CIT-8 podatek dochodowy- dopłata za 2020 r.** -3.297,00

**WYNIK FINANSOWY netto za 2023 rok wykazany w bilansie wielkość dodatnia** + 163.489,75

**NOTA 22 – Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wynik finansowy netto na działalności w kwocie 163.489,75 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową Stowarzyszenia

**NOTA 23 – Informacja zatrudnieniu w roku obrotowym**

Na dzień bilansowy, 31 grudnia 2023 roku, Stowarzyszenie zatrudniało na etatach 51 pracowników w wymiarze 48,03 etatu. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 43,44 etatów. Pozostałe zatrudnienie to umowy o dzieło i zlecenia przy realizacji grantów.

**NOTA 24 - Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

W związku z zawartymi umowami pożyczek nr: 49664 i 49665 z Towarzystwem Inwestycji Społeczno - Ekonomicznych S.A. ustanowienia została blokada środków pieniężnych na rachunku bankowym Stowarzyszenia w kwocie 100.000,00 zł wraz z pełnomocnictwem dla Pożyczkodawcy do wyłącznego dysponowania objętymi blokadą środkami pieniężnymi.

Zobowiązania zabezpieczone majątkiem Stowarzyszenia na 31.12.2023 r.:

Wyszczególnienie	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe
TIS-E umowa pożyczki nr 49665	10.031,09	50.555,55
TIS-E umowa pożyczki nr 49664	5.008,82	15.171,50
<b>Razem</b>	<b>15.039,91</b>	<b>65.727,05</b>

**NOTA 25 - Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo / Zobowiązania warunkowe, tym gwarancje, poręczenia, weksle**

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego wystawiło 4 weksle własne in blanco:

- Deklaracja wekslowa do umowy KI/0073 z Fundacją Batorego złożony do kwoty 100.000 EUR;
- Deklaracja wekslowa do K2d/0104 z Fundacją Rozwoju Demokracji Lokalnej do kwoty 101.714,30 EUR
- Deklaracja wekslowa do K2d/0649 z Fundacją Stocznia do kwoty 74.980,00 EUR;
- Deklaracja wekslowa do K1d/0125 z Fundacją Rozwoju Demokracji Lokalnej do kwoty 101.657,19 EUR;
- Deklaracja wekslowa do umowy K1d/0125 z Fundacją Rozwoju Demokracji Lokalnej do kwoty 101.657,19 EUR;
- Deklaracja wekslowa do umowy pożyczki pieniężnej 49664 z Towarzystwem Inwestycji Społeczno - Ekonomicznych S.A. do kwoty 20.000,00 zł
- Deklaracja wekslowa do umowy pożyczki pieniężnej 49665 z Towarzystwem Inwestycji Społeczno - Ekonomicznych S.A. do kwoty 60.100,00 zł

Dodatkowo Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego ustanowiło tytuły egzekucyjne na podstawie art. 777 §1 pkt 4 i 5 kodeksu postępowania cywilnego na następujące kwoty:

- tytuł egzekucyjny do umowy najmu 349/Oz/23, zawartej z miastem stołecznym Warszawa - Zakładem Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy z siedzibą w Warszawie do kwoty 77.135,80 zł;
- tytuł egzekucyjny do umowy najmu 538/Oz/22, zawartej z miastem stołecznym Warszawa - Zakładem Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy z siedzibą w Warszawie do kwoty 201.041,40 zł;
- tytuł egzekucyjny do umowy najmu 81/Oz/23, zawartej z miastem stołecznym Warszawa - Zakładem Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy z siedzibą w Warszawie do kwoty 107.940,70 zł.

**NOTA 26 - Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	2023	2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	-	29.698,32
- planowane na rok następny	-	-
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-
	<b>0,00</b>	<b>29.698,32</b>

**NOTA 27 - Kursy zastosowane do wyceny bilansowej** - na 31 grudnia 2023r. zostały zaczerpnięte z tabeli kursów średnich NBP o numerze 251/A/NBP/2023 zaś na 31.12.2022 r. z tabeli o numerze 252/A/NBP/2022

	31.12.2023	31.12.2022
USD	3,9350	0,00
EUR	4,3480	4,6899

**NOTA 28 - Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie**

Nie występują takie umowy.

**NOTA 29 - Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаныmi**

Wszystkie transakcje są realizowane przez jednostkę na warunkach zbliżonych do rynkowych.

**NOTA 30 - Informacja o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących.**

W 2023 r. za pełnienie funkcji członka zarządu wypłacono kw. 23.500,00 zł. Członkowie Komisji Rewizyjnej nie otrzymują wynagrodzenia.

**NOTA 31 Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;**

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

**NOTA 32 - Informacja o zaliczkach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących:**

Nie dotyczy

**NOTA 33 - Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy:**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,	0,00	0,00
- inne usługi atestacyjne,	0,00	0,00
- usługi doradztwa podatkowego,	0,00	0,00
- pozostałe usługi	0,00	0,00
- badania obowiązkowe w rozumieniu rozporządzenia MF z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego	19.500,00	19.500,00

**NOTA 34 - Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

**NOTA 35 - Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

**NOTA 36 - Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

W roku obrotowym nie dokonano zmian w przyjętych zasadach rachunkowości.

**NOTA 37 - Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

**NOTA 38 - Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.**

nie dotyczy

**NOTA 39 - Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Paralaksa Sp. z o.o. Spółka nie prowadzi działalności. Na 31.12.2023 r. wartość posiadanych udziałów została w całości objęta odpisem aktualizującym.

**NOTA 40 - Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

W 2023 r. nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

**NOTA 41- Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego nie spełnia warunków do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla grupy kapitałowej.

**NOTA 42 - Pozostałe informacje**

Informacje zawarte w Dodatkowej informacji przewidzianych w Załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości, a nieopisane w niniejszym sprawozdaniu.

Nie występują.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest kompletne i zawiera wszystkie istotne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Danuta Sonnenfeld

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Warszawa, 22.05.2024 r.

Zarząd

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

( DLA STOWARZYSZEŃ, FUNDACJI, OPP, ITD. - WERSJA OD POCZĄTKU 2017 ROKU )

## PODATNIK

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego  
ul. Jasna 10/3  
00-013 Warszawa  
NIP: 7010002599

## ROK OBRACHUNKOWY

2023

## PRZEDZIAŁ CZASOWY

2023-01-01 ÷ 2023-12-31

## ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

## NAZWA UŻYTKOWNIKA

DANUTA SONNELNFELD

## DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

21 MAJA 2024

NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2022-01-01 ÷ 2022-12-31	2023-01-01 ÷ 2023-12-31
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>5 222 400,90</b>	<b>9 345 116,13</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	652 009,63	691 467,86
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	4 570 391,27	8 653 648,27
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>5 482 730,28</b>	<b>9 351 065,08</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	912 339,01	697 416,81
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	4 570 391,27	8 653 648,27
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-260 329,38</b>	<b>-5 948,95</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>3 180 177,11</b>	<b>3 662 721,56</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>2 837 837,02</b>	<b>3 360 590,09</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>342 340,09</b>	<b>302 131,47</b>
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>283 980,31</b>	<b>229 372,00</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-201 969,60</b>	<b>66 810,52</b>
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>27 736,29</b>	<b>57 537,69</b>
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>178 865,21</b>	<b>17 064,26</b>
<b>K. Przychody finansowe</b>	<b>451,13</b>	<b>62 486,28</b>
<b>L. Koszty finansowe</b>	<b>8 731,19</b>	<b>1 592,48</b>
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-361 378,58</b>	<b>168 177,75</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>4 688,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-361 378,58</b>	<b>163 489,75</b>

# BILANS

( DLA STOWARZYSZEŃ, FUNDACJI, OPP, ITD. - WERSJA OD POCZĄTKU 2017 ROKU )

## PODATNIK

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego  
ul. Jasna 10/3  
00-013 Warszawa  
NIP: 7010002599

## ROK OBRACHUNKOWY

2023

## PRZEDZIAŁ CZASOWY

2023-01-01 ÷ 2023-12-31

## ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

## NAZWA UŻYTKOWNIKA

DANUTA SONNELNFELD

## DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

21 MAJ 2024

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2022-12-31	na dzień 2023-12-31
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>38 198,69</b>	<b>39 878,63</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	19 798,88	4 949,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	18 399,81	34 928,91
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 858 635,98</b>	<b>4 690 634,15</b>
I. Zapasy	910 178,16	953 624,53
II. Należności krótkoterminowe	936 281,12	1 110 404,62
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 989 016,51	2 613 245,25
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 160,19	13 359,75
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem aktywa</b>	<b>4 896 834,67</b>	<b>4 730 512,78</b>

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2022-12-31	na dzień 2023-12-31
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>1 943 977,72</b>	<b>2 107 467,47</b>
I. Fundusz statutowy	2 479 250,13	2 117 871,55
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 173 893,83	- 173 893,83
IV. Zysk (strata) netto	- 361 378,58	163 489,75
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 952 856,95</b>	<b>2 623 045,31</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	172 869,77	314 055,27
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	15 039,91
III. Zobowiązania krótkoterminowe	484 325,68	432 395,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 295 661,50	1 861 554,39
<b>Razem pasywa</b>	<b>4 896 834,67</b>	<b>4 730 512,78</b>